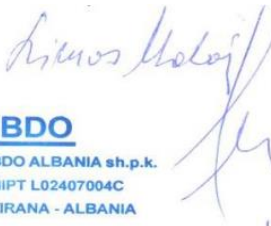


Emertimi dhe Forma ligjore BDO ALBANIA
NIPT -i L02407004C
Adresa e Selise BLV DESHMORET E KOMBIT, TWIN TOWER,
TIRANA-ALBANIA
Data e krijimit 09.11.2010
Nr. i Regjistrimit Tregetar _____
Veprimtaria Kryesore Auditim, konsulence fiskale, sherbim kontabel etj


BDO
BDO ALBANIA sh.p.k.
NIPT L02407004C
TIRANA - ALBANIA

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2022

Pasqyra Financiare jane individuale	PO
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	-
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	LEK
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	LEK
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2022
	Deri 31.12.2022
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	22.02.2023

PERMBAJTJA

	Faqe
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3 - 4
PASQYRA E POZICIONIT TE PERFORMANCES	5
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETIVE MONETARE.....	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALI NETO.....	7
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE.....	8-15

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DERI ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEK)

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		6,729,141	9,413,551
1	Mjetet monetare	4	2,375,267	7,912,657
	> Banka		2,375,267	7,912,657
	> Arka		-	-
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		-	-
3	Te drejta te arketueshme	5	4,353,874	1,500,894
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime		910,429	1,500,894
	> Debitore,Kreditore te tjere		3,008,050	
	> Tatim mbi fitimin		435,395	-
	> Tvsh		-	-
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		-	-
	> Kapital I nenshkuar - I paderdhur		-	-
4	Inventari		-	-
	> Lendet e para		-	-
	> Inventari lmet		-	-
	> Prodhim ne proces		-	-
	> Produkte te gatshme		-	-
	> Mallra per rishitje		-	-
	> Parapagesa per furnizime		-	-
5	Aktive biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		-	-
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		-	-
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		-	-
II	AKTIVET AFATGJATA	6	523,090	611,435
1	Aktivet financiare afatgjata		-	-
2	Aktive afatgjata materiale		523,090	611,435
	> Toka		-	-
	> Ndertesa		-	-
	> Makineri dhe paisje		-	-
	> Aktive tjera afat gjata materiale		523,090	611,435
3	Ativet biologjike afatgjata		-	-
4	Aktive afatgjata jo materiale		-	-
5	Kapitali aksioner i pa paguar		-	-
6	Aktive te tjera afatgjata		-	-
TOTALI AKTIVEVE (I + II)			7,252,231	10,024,986

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DERI ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEK)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA		5,363,976	3,500,826
1	Derivativet		-	-
2	Huamarjet		-	-
	> Overdraftet bankare		-	-
	> Huamarrje afat shkuatra		-	-
3	Huat dhe parapagimet		3,992,184	1,872,931
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve	7	3,371,732	742,572
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		-	-
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	8	180,453	94,815
	> Detyrime tatimore per TAP-in	8	109,900	88,700
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	8	-	589,001
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	8	236,956	58,774
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	8	93,143	284,878
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		-	14,191
	> Dividente per tu paguar		-	-
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		-	-
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	9	1,371,792	1,627,895
5	Provizionet afatshkurtra		-	-
II	DETYRIMET AFATGJATA		-	4,229,300
1	Huat afatgjata		-	-
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
	> Bono te konvertueshme		-	-
2	Huamarje te tjera afatgjata		-	-
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		-	-
4	Provizionet afatgjata		-	4,229,300
	TOTALI DETYRIMEVE (I+II)		5,363,976	7,730,126
III	KAPITALI DHE REZERVAT		1,888,255	2,294,860
1	Kapitali i nenshkruar	10	838,000	838,000
2	Primi lidhur me kapitalin		-	-
3	Rezervat statutore		-	-
4	Rezervat ligjore		440,075	440,075
5	Rezervat e tjera		-	-
6	Fitime/ (Humbje) te pa shperndara		-	-
7	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	16	610,180	1,016,785
	TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		7,252,231	10,024,986


Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT TE PERFORMANCES PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	11	39,557,973	37,398,597
2	Te ardhura te tjera		-	-
3	Ndryshimi ne inventare		-	-
4	Materialet e konsumuara	12	(309,588)	(271,658)
5	Shpenzime te personelit	13	(8,692,197)	(11,868,236)
	<i>Pagat e personelit</i>		(7,840,000)	(10,709,526)
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>		(852,197)	(1,158,710)
6	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	6	(165,762)	(203,812)
7	Shpenzime te tjera shrytezimi (Tatime+Shperblime+rrjedhese te tjera+ Nentrajtime)	14	(28,891,022)	(22,759,295)
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)		(38,058,569)	(35,103,001)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)		1,499,404	2,295,596
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			-
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			-
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	15	(247,501)	(321,174)
	<i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves. te tjera financ. afatgjata</i>		-	-
	<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>		-	-
	<i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		(247,501)	(321,174)
	<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		-	-
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare		(247,501)	(321,174)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	16	1,251,903	1,974,422
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	16	(641,723)	957,637
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	16	610,180	1,016,785
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		-	-

Pasqyrat Financiare u pranuan dhe u miratuan nga aksioneret e Shoqerise me date 22 Shkurt 2023.



BDO
 BDO ALBANIA sh.p.k.
 NIPT L02407004C
 TIRANA - ALBANIA

LIMOS MALAJ
ADMINISTRATOR

Pasqyra e pozicionit te performances duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	Fluksi i mjeteve monetare ne aktivitetin e shfrytezimit		
	Fitimi para tatimit	1,251,903	1,974,422
	Rregullime per shpenzimet jo monetare:	-	-
	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	165,762	203,812
	Humbje nga kembimet valutore		
	Shpenzime per interesa		
	(Rritje)/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(2,417,585)	681,658
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-	-
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	(1,777,149)	2,132,842
	MM dhe ekuivalente te perfituara nga aktivitetet		
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	(1,666,119)	(259,576)
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	(4,443,188)	4,733,158
II	Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite investuese		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(77,417)	-
	Te ardhura nga shitja e aktiveve		
	Interesi i arketuar		
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara ne veprimtarite investuese</i>	(77,417)	-
III	Fluksi i mjeteve monetare nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga kapitali aksioner	-	-
	Te ardhura nga huate afatgjata	-	-
	Detyrimet per qerate financiare		
	Transferim Fitimi Komp Meme	(1,016,785)	(2,192,569)
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara ne veprimtarite Financiare</i>	(1,016,785)	(2,192,569)
IV	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	(5,537,390)	2,540,589
V	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	7,912,657	5,372,068
VI	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,375,267	7,912,657

Pasqyra e flukseve te mjeteve monetare duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

		Kapitali	Primi	Rezerva	Fitimi	TOTALI
		aksionar	aksionit	stat.ligjore	pashperndare	
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2019	838,000	-	440,075	2,192,569	3,470,644
A	Efeki ndryshimeve ne politikat kontabel					-
B	Pozicioni i rregulluar					-
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				1,016,785	1,016,785
2	Dividentet e paguar				(2,192,569)	(2,192,569)
3	Rritja rezerves kapitalit					-
4	Emetimi aksioneve					-
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2021	838,000	-	440,075	1,016,785	2,294,860
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				610,180	610,180
2	Dividentet e paguar				(1,016,785)	(1,016,785)
3	Rritja rezerves kapitalit					-
4	Emetimi aksioneve					-
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2022	838,000	-	440,075	610,180	1,888,255

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(shumat ne LEK, nese nuk eshte shenuar ndryshe)

1. HYRJE

“BDO ALBANIA” sh.p.k (Kompania) eshte regjistruar si shoqeri ne perputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 “Mbi Shoqerite tregtare”.

“BDO ALBANIA” sh.p.k eshte regjistruar si person juridik ne Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR) me date 7 Dhjetor 2010.

Kapitali baze I shoqerise eshte 838,000 Lek (teteqinde e tridhjetete e tete mije Lek) me aksioner BDO Grupa d.o.o (51%), Limos Malaj (20%), Guy Sadeh (19%) dhe Besjana Doda (10%).

Misioni i Shoqerise ne Treg eshte ofrimi i sherbimeve audit, konsuleca taksash, analiza e kontrolle financiare si dhe sherbimeve kontabel.

2. RESPEKTIMI I STANDARTEVE

Pasqyrat financiare shoqeruese jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 25/2018 date 5 maj 2018 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

a) Te pergjithshme

Pasqyrat financiare jane pergatitur duke respektuar parimin e kostos historike dhe ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

Pasqyrat financiare paraqiten ne monedhen shqiptare “LEK”, e cila eshte dhe monedha funksionale dhe raportuese e Deges.

b) Te ardhurat

Te ardhurat perfshijne shumat e faturuara nga shitja e produkteve dhe/ose sherbimeve neto nga tatimi mbi vleren e shtuar dhe zbritje apo kthime. Te ardhurat e fituara jane njohur si meposhtme:

- **Shitja e produkteve**

Shitjet e produkteve njihen kur rreziqe dhe perfitimet e rendesishme te pronesise se produkteve i kane kaluar blesesit, qe zakonisht ndodh kur Shoqeria ka shitur ose tranferuar produkte tek blesesi, blesesi ka pranuar produktet dhe mbledhja e ardhurave te lidhur me to mund te matet ne menyre te besueshme.

- **Kryerja e sherbimeve**

Shitjet e sherbimeve njihen ne periudhen kontabel ne te cilen sherbimet jane kryer, duke iu referuar perfundimit te transaksionit specific, vleresuar mbi bazen e sherbimit aktual te kryer ne raport me totalin e sherbimeve qe jane parashikuar te ofrohen.

- **Puna e kryer**

Puna e kryer njihet ne periudhen kontabel ne te cilen eshte kryer, duke iu referuar perfundimit te transaksionit specific, vleresuar mbi baze te punes aktuale te kryer ne raport me totalin e punes qe eshte parashikuar te kryhet.

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(shumat ne LEK, nese nuk eshte shenuar ndryshe)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL (VAZHDIM)

b) Te ardhurat (vazhdim)

• **Te ardhurat nga qiraja**

Te ardhurat nga qiraja njihet mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, ne perputhje me thelbin e marreveshjeve perkatese.

Te ardhurat nga interesat dhe fitim/humbja nga kurset e kembimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur realizohen.

c) Valutat e Huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj fillimisht konvertohen ne Lek me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare te shprehura ne valute te huaj kthehen ne LEK bazuar ne kursin e kembimit te deklaruar ne fund te vitit nga Banka e Shqiperise. Ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit diferencat e realizuara nga kurset e kembimit njihen ne pasqyren e performances.

Kurset zyrtare te kembimit sipas Bankes se Shqiperise te perdorura per pergatitjen e pasqyrave financiare (LEK kundrejt monedhes perkatese) per monedhat kryesore me 31 dhjetor 2022 dhe 2021 jane si me poshte:

	Me 31 dhjetor 2022	Me 31 dhjetor 2021
Dollari Amerikan (USD)	107.05	106.54
Monedha europiane (EUR)	114.23	120.76

d) Aktivet e afatgjata materiale

Aktivt afatgjata materiale paraqiten me kosto historike pasi zbritet zhvleresimi.

Zhvleresimi kalohet ne pasqyren e performances ne perputhje me legjislacionin Shqiptar.

Ky legjislacion pohon se normat e amortizimit duhet te aplikohen mbi vleren e mbetur te aktivt afatgjate material.

Normat e zhvleresimit te aplikuar per kategori te ndryshme te aktiveve afatgjata materiale jane si me poshte:

<u>Kategoria</u>	<u>Shkalla e amortizimit</u>	<u>Metoda e amortizimit</u>
Pajisje Zyre - Mobilje	20%	Reduktimi i balances
Pajisje Informatike - Kompjutera	25%	Reduktimi i balances
Mjete Transporti	20%	Reduktimi i balances

e) Inventari

Inventari paraqitet me vleren me te vogel mes koston dhe vleres neto te realizueshme. Kostoja percaktohet duke perdorur metoden e koston mesatare te ponderuar. Kostot e produkteve te gatshme dhe mallrave gjysme te gatshme perfshin materiale, pune direkte, kostot te tjera direkte dhe shpenzime te pergjithshme te lidhura me prodhimin (ne baze te aktivitetit normal operativ), por perjashton kostot e huamarrjes. Vlera neto e realizueshme eshte cmimi i vleresuar i shitjes ne rrjedhen normale te biznesit minus shpenzimet e shitjes.

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL (VAZHDIM)

f) Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit aktual bazohet ne shumen e tatim fitimit te pagueshem sipas Ligjit Shqiptar si percaktuar ne rregullat baze kontabile ne Shqiperi.

Norma e tatim fitimit ne fuqi gjate vitit 2022 ishte 15 % (2021:15%).

g) Llogari te aketueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e tyre te drejte dhe me pas maten me koston e tyre te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv minus humbjet nga provizionimi. Provizioni per zhvleresimin e shumave te arketueshme, te vleresuara si te pa arketueshme, llogaritet kur ka te dhena objektive qe aktivi eshte i zhvleresuar. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur te aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase, te skontuara me normen efektive te interesit.

h) Mjete monetare

Mjetet monetare perfshijne balancat ne arke dhe llogarite rrjedhese te mbajtura ne banka tregtare.

i) Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme njihen fillimisht me vleren e tyre te drejte dhe me pas maten me koston e tyre te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

j) Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Deges dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

4. LIKUIDITETE DHE VLERA ARKE TE TJERA

Teprica e likuiditeteve per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2022	Me 31 Dhjetor 2021
Banka, llogari rrjedhese	<u>2,375,267</u>	<u>7,912,657</u>
TOTAL	<u>2,375,267</u>	<u>7,912,657</u>

5. KERKESA TE ARKETUSHME

Teprica e kerkesave per arketim per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2022	Me 31 Dhjetor 2021
CONCENTRIX (KLIENT)	485,470	-
SDA ALBANIA (KLIENT)	207,455	123,251
KOCKS Consult GmbH (KLIENT)	92,918	157,967
ASPIEGEL (KLIENT)	61,489	-
Alma Hamiti (KLIENT)	40,993	43,477
Te Tjere (KLIENT)	22,104	29,490
ECM spa (KLIENT)	-	1,146,709
Te arketueshme te tjera	3,008,050	-
Tatim Fitimi (shenimi 16)	<u>435,395</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>4,353,874</u>	<u>1,500,894</u>

Tatim fitimi I perket detyrimit qe rezulton nga rillogaritja me rastin e mbylljes se pasqyrave financiare perkatesisht per vitin 2022 dhe 2021.

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

6. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Teprica e aktiveve afatgjata materiale per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Paisje zyre, mobilje	Paisje informatike	Mjete transporti	Totali I Aktiveve Fikse
AQT me kosto historike				
Teprica me 1 Janar, 2022	-	1,587,123	-	1,587,123
Shtesa nga blerjet	-	77,417	-	77,417
Transferime nga zera te tjere	-	-	-	-
Teprica me 31 Dhjetor, 2022	-	1,664,540	-	1,664,540
Amortizimi akumuluar				
Teprica me 1 Janar, 2022	-	975,688	-	975,688
Shtesa e vitit	-	165,762	-	165,762
Transferime nga zera te tjere	-	-	-	-
Teprica me 31 Dhjetor, 2022	-	1,141,450	-	1,141,450
Vlera neto				
Balanca me 31.12.2021	-	611,435	-	611,435
Balanca me 31.12.2022		523,090		523,090

7. FURNITORE PER BLERJE DHE SHERBIME < 1 VIT

Teprica e furnitoreve per blerje dhe sherbime per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2022	Me 31 Dhjetor 2021
BDO Grupa d.o.o (furnitore)	527,809	742,572
BDO ISRAEL (furnitore)	2,832,904	-
Te tjere furnitore	11,019	-
TOTAL	3,371,732	742,572

8. SHTETI TATIME DHE TAKSA ME < SE 1 VIT

Teprica e tatimeve dhe taksa per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2022	Me 31 Dhjetor 2021
TVSH-ja	236,956	58,774
Sig Shoq & Shendet	180,453	94,815
Tatim Mbi te Ardhurat Personale	109,900	88,700
Tatim Burim	93,143	284,878
Tatim Fitimi (shenimi 16)	-	589,001
TOTAL	620,452	1,116,168

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

TVSH, Tatimi mbi te ardhurat personale dhe Sigurimet shoqerore & shendetesore jane detyrime qe I perkasin muajit Dhjetor perkatesisht te vitit 2022 dhe 2021.

9. PARAPAGIME DHE TE ARDHURA TE SHTYRA

Teprica e parapagimeve dhe te ardhurave te shtyra per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	As at December 31, 2022	As at December 31, 2021
Parapagime nga klientet	<u>1,371,792</u>	<u>1,627,895</u>
TOTAL	<u>1,371,792</u>	<u>1,627,895</u>

Teprica e kesaj llogarie lidhet me me faturat e parapaguara nga klientet por per te cilat sherbimet do te ofrohen gjate vitit 2023.

10. KAPITALI I NENSHKRUAR

Teprica e kapitalit te nenshkuar per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2022	Me 31 Dhjetor 2021
Kapital I Nenshkuar	<u>838,000</u>	<u>838,000</u>
TOTAL	<u>838,000</u>	<u>838,000</u>

“BDO ALBANIA” sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 19 Nentor 2010 dhe eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR) me date 17 Dhjetor 2010 me nje kapital prej 838,000 Lek.

Kapitali I shoqerise gjate vitit 2022 nuk ka ndryshuar dhe eshte 838,000 Lek (teteqinde e tridhjetete e tete mije Lek) e e ndare ne 100 aksione me vlere nominale 8,380 Lek secila.

Aksionet zoterohen nga BDO Grupa d.o.o (51%), Limos Malaj (20%), Guy Sadeh (19%) dhe Besjana Doda (10%).

11. TE ARDHURA

Teprica e te ardhurave per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Te ardhura nga shitja	<u>39,557,973</u>	<u>37,398,597</u>
TOTAL	<u>39,557,973</u>	<u>37,398,597</u>

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

Balanca ne “Te ardhura nga shitja” perfaqesojne shumat faturuar klienteve per sherbimet audit, konsuleca taksash, sherbim kontabel etj.

12. MATERIALE TE KONSUMUARA

Teprica e materialeve te konsumuara per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Materiale zyre - qellime administrative	180,678	148,207
Materiale zyre - uje dhe energji	129,910	123,451
Total	309,588	271,658

13. SHPENZIME PER PERSONELI

Teprica e llogarise personel per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Pagat	7,840,000	10,709,526
Sigurimet shoqerore	852,197	1,158,710
Total	8,692,197	11,868,236

Me 31 dhjetor 2022 Shoqeria kishte 5 punonjes (2021: 3) ndersa numri mesatar i punonjesve per vitin e mbyllur ne ate date ishte 3 (2021: 5).

14. FURNITURA, NENTRAJTIME DHE SHERBIME

Teprica e Furnitura, nentrajtime dhe sherbime per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Sherbime te ndryshme nga te trete	27,359,031	17,472,776
Tatime & Taksa te tjera	330,782	483,928
Sherbim Transporti	150,784	230,006
Shpenzime postare & telekomunikcioni	119,409	84,901
Sherbime Bankare	84,076	100,422
Shpenzime Udhetime Dieta	512,858	-
Shpenzime per provigjione	-	4,229,300
Te tjera shpenzime	334,082	157,962
TOTAL	28,891,022	22,759,295

BDO ALBANIA SHPK
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2022

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

15. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Teprica e te ardhurave dhe shpenzimeve financiare per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Te ardhurat dhe shpenzimet te tjera Fitimet / (Humbjet) nga kursi kembimit	- (247,501)	- 321,174
TOTAL	(247,501)	321,174

16. LLOGARITJE TATIM FITIMIT

Llogaritjet per Tatim fitimin per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2022 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Mbyllur me 31 Dhjetor 2021
Fitimi/ Humbja per Periudhen Para tatimit	1,251,903	1,974,422
Shtese: Shpenzime te pa njohura a- Shpenzime pa dokumentacion mbeshtetes sipas formatit te aprovuar nga autoritetet fiskale	3,026,250	4,409,825
Fitimi / humbja mbi te cilin llogaritet Tatimi	4,278,153	6,384,247
Tatim Fitimi I llogaritur 15% (2021:15%)	641,723	957,637
Tatim Fitimi I parapaguar	(1,077,118)	368,636
Tatim Fitimi per tu (arketuar) / paguar	(435,395)	589,001

Ne kategorine "Shpenzime pa dokumentacion mbeshtetes sipas formatit te aprovuar nga autoritetet fiskale" perfshihen shpenzimet te paraqitura me dokumenta jo sipas standartit te aprovuar nga zyra e taksave.

Te tilla shpenzime jane kosto efektive, por jo te zbritshme per qellime tatimore.

17. NGJARJET PAS DATES SE BILANCIT

Nuk ka pasur ngjarje pas dates se bilancit e cila mund te kerkoje rregullime apo shpjegime shtese ne pasqyrat financiare.